

ZARZĄDZENIE NR 0050.13.2024
BURMISTRZA MIASTA WOJCIESZÓW

z dnia 3 czerwca 2024 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury
Centrum Biblioteczno - Kulturalnego w Wojcieszowie

Na podstawie art. 26 ust. 1, art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r, poz. 609 z późn. zm.), w związku 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. z 2024 r., poz.87) oraz art. 53 ust. 1 i ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2024 r., poz.619), zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - Centrum Biblioteczno - Kulturalnego w Wojcieszowie za 2023 rok, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia składające się z: bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w funduszu oraz informacji dodatkowej,

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

BURMISTRZ

dr inż. Sławomir Maciejczyk

Załącznik do zarządzenia Nr 0050.13.2024

Burmistrza Miasta Wojcieszów

z dnia 4 czerwca 2024 r.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
CENTRUM BIBLIOTECZNO – KULTURALNEGO
W WOJCIESZOWIE
ZA 2023 ROK**



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej CENTRUM BIBLIOTECZNO-KULTURALNE UL. JULIUSZA SŁOWACKIEGO 6, 59-550 WOJCIESZÓW. REGON: 001029106		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Adresat URZĄD MIASTA WOJCIESZÓW	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień31.12.2023.....			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwale	6 984,00	5 513,40	A. Fundusze	1 402,16	-4 598,96
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	-51 863,00	1 402,16
II. Rzeczowe aktywa trwale	6 984,00	5 513,40	II. Wynik finansowy netto (+, -)	53 265,16	-6 001,12
1. Środki trwale	6 984,00	5 513,40	1. Zysk netto (+)	53 265,16	
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)		-6 001,12
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwale	6 984,00	5 513,40	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 096,00	11 827,38
2. Środki trwale w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwale w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	112,00	6 313,98
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów		
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		6 313,83
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania	112,00	0,15
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		

B. Aktywa obrotowe	1 514,16	1 715,02	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1. Materiały			8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe	6 984,00	5 513,40
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 514,16	1 715,02			
1. Środki pieniężne w kasie	235,01	118,54			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 279,15	1 596,48			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	8 498,16	7 228,42	Suma pasywów	8 498,16	7 228,42

Agata Bogusławska
(główny księgowy)

Elektronicznie podpisany przez Agata Bogusławska
Data: 2024.03.20 09:07:14 +01'00'

(rok, miesiąc, dzień)

Przemysław Andrzej Rogal

Elektronicznie podpisany przez Przemysław Andrzej Rogal
Data: 2024.03.20 09:06:37 +01'00'

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej CENTRUM BIBLIOTECZNO-KULTURALNE, UL. JULIUSZA SŁOWACKIEGO 6, 59-550 WOJCIESZÓW. REGON: 001029106 Numer identyfikacyjny REGON		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2023		Adresat URZĄD MIASTA WOJCIESZÓW Wpł: 26-03-2024 Nr: 01180-2024 Opis:	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej				0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów					
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)					
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki					
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów					
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej					
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych					
B. Koszty działalności operacyjnej				432 561,02	518 287,30
I. Amortyzacja				369,00	1 470,60
II. Zużycie materiałów i energii				63 835,73	57 569,08
III. Usługi obce				96 690,97	159 050,96
IV. Podatki i opłaty				2 931,00	3 254,00
V. Wynagrodzenia				207 011,36	237 884,63
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników				50 475,38	56 193,47
VII. Pozostałe koszty rodzajowe				11 247,58	2 864,56
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów					
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu					
X. Pozostałe obciążenia					
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)				-432 561,02	-518 287,30
D. Pozostałe przychody operacyjne				485 027,98	511 969,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych					
II. Dotacje				408 142,69	434 999,85
III. Inne przychody operacyjne				76 885,29	76 969,15
E. Pozostałe koszty operacyjne				0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku					
II. Pozostałe koszty operacyjne					
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)				52 466,96	-6 318,30

G. Przychody finansowe	798,20	317,18
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	798,20	317,18
III. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	53 265,16	-6 001,12
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	53 265,16	-6 001,12

Agata Bogusławska

Elektronicznie podpisany przez Agata Bogusławska
Data: 2024.03.20 09:08:02 +01'00'

(główny księgowy)

2024.03.19

(rok, miesiąc, dzień)

Przemysław Andrzej Rogal

Elektronicznie podpisany przez Przemysław Andrzej Rogal
Data: 2024.03.20 09:08:35 +01'00'

(kierownik jednostki)

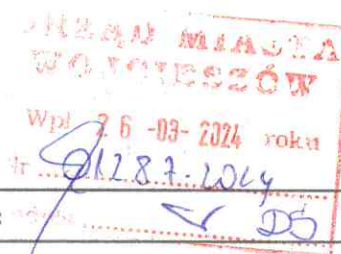
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej CENTRUM BIBLIOTECZNO-KULTURALNE, UL. JULIUSZA SŁOWACKIEGO 6, 59-550 WOJCIESZÓW. REGON: 001029106 Numer identyfikacyjny REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2023	Adresat URZĄD MIASTA WOJCIESZÓW Wpł: 26-03-2024 rok 01285-1019 odpis ay ss	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	221,02	-51 863,00	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	0,00	53 265,16	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		53 265,16	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	52 084,02	0,00	
2.1. Strata za rok ubiegły	52 084,02		
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia			
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	-51 863,00	1 402,16	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)	53 265,16	-6 001,12	
1. zysk netto (+)	53 265,16		
2. strata netto (-)		-6 001,12	
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)	1 402,16	-4 598,96	

Agata Bogusławska
Elektronicznie podpisany przez Agata Bogusławska
Data: 2024.03.20 09:10:03
(główny księgowy)

2024.03.19
(rok, miesiąc, dzień)

Przemysław Andrzej Rogal
Elektronicznie podpisany przez Przemysław Andrzej Rogal
Data: 2024.03.20 09:09:26 +01'00'
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA



I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki: Centrum Biblioteczno-Kulturalne w Wojcieszowie
1.2	siedzibę jednostki: ul. Juliusza Słowackiego 6, 59-550 Wojcieszów
1.3	adres jednostki: ul. Juliusza Słowackiego 6, 59-550 Wojcieszów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki: Biblioteka służy rozwijaniu i zaspakajaniu potrzeb czytelnich, kulturalnych i informacyjnych miasta Wojcieszów oraz upowszechnianiu wiedzy.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2023-31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Instytucja kultury stosuje przepisy ustawy o rachunkowości. Środki trwałe wyceniane są zgodnie z ustawą o rachunkowości. Środki trwałe niskocenne o wartości do 1500,00ZŁ (O UŻYTECZNOŚCI POWYŻEJ 1 ROKU) księgowane są bezpośrednio w koszty zakupu materiałów o wartości powyżej 1500,00-3500,00ZŁ umorzenie jednorazowe, powyżej 3500,00zł amortyzacja liniowa.
5.	inne informacje: nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	

1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia		
	Zmiana stanu WNiP – od 1.01. 2023r. do 31.12.2023 r.		
	Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne
			Razem
	Wartość brutto na początek roku obrotowego	12 679,64	0,00
	Zwiększenia, w tym:		
	1) nabycie		
	2) przemieszczenie wewnętrzne		
	Zmniejszenia, w tym:		
	1) sprzedaż		
	2) likwidacja		
	3) przemieszczenie wewnętrzne		
	Wartość brutto na koniec roku obrotowego	12 679,64	0,00
			12 679,64

	3) przemieszczenie wewnętrzne																						
	Wartość brutto na koniec roku obrotowego			6 633,28	0	56 791,34	459 456,67	522 881,29															
	Umorzenie na początek roku obrotowego			6 633,28	0	47 807,34	450 704,57	505 145,19															
	Zwiększenia, w tym:					3 470,60	10 188,88	13 659,48															
	1) amortyzacja					3 470,60	10 188,88	13 659,48															
	2) przemieszczenie wewnętrzne																						
	Zmniejszenia, w tym:						1 436,78	1 436,78															
	1) sprzedaż																						
	2) likwidacja						1 436,78	1 436,78															
	3) przemieszczenie wewnętrzne																						
	Umorzenie na koniec roku obrotowego			6 633,28	0	51 277,94	459 456,67	517 367,89															
	Wartość netto na początek roku obrotowego					0																	
	Wartość netto na koniec roku obrotowego			0	0	5 513,40	0	0															
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																						
	<table><tr><td>Wyszczególnienie</td><td>Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)</td><td>Aktualna wartość rynkowa</td></tr><tr><td>Środki trwałe, w tym:</td><td></td><td></td></tr><tr><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>Dobra kultury</td><td></td><td></td></tr><tr><td></td><td></td><td></td></tr></table>								Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa	Środki trwałe, w tym:						Dobra kultury					
Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa																					
Środki trwałe, w tym:																							
Dobra kultury																							
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																						
	Nie dotyczy																						

Umorzenie na początek roku obrotowego	12 679,64	0	12 679,64				
Zwiększenia, w tym:							
1) amortyzacja							
2) przemieszczenie wewnętrzne							
Zmniejszenia, w tym:							
1) sprzedaż							
2) likwidacja							
3) przemieszczenie wewnętrzne							
Umorzenie na koniec roku obrotowego	12 679,64	0,00	12 679,64				
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego							
Zwiększenia							
Zmniejszenia, w tym:							
1) wykorzystanie							
2) korekta odpisu							
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego							
Wartość netto na początek roku obrotowego							
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0	0	0				
Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych – od 1.01.2023r. Do 31.12.2023 r.							
Wyszczególnienie	Grunty w tym prawo użytkowania wieczystego	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	w tym dobra kultury (księgozbiór)	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	0	0	6 633,28	0	54 791,34	450 704,57	512 129,19
Zwiększenia, w tym:					2 000,00	10 188,88	12 188,88
1) nabycie					2 000,00	6 997,87	8 997,87
2) Darowizny, przekazania						3 191,01	3 191,01
2) przemieszczenie wewnętrzne							
Zmniejszenia, w tym:						1 436,78	1 436,78
1) sprzedaż							
2) likwidacja						1 436,78	1 436,78

	<table><tr><td>Wyszczególnienie</td><td>Stan na początek roku obrotowego</td><td>Zmiana stanu odpisów w ciągu roku - ZWIĘKSZENIA</td><td>Zmiana stanu odpisów w ciągu roku - ZMNIEJSZENIA</td><td>Stan na koniec roku obrotowego</td></tr><tr><td>Wartości niematerialne i prawne</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>Środki trwałe</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>Środki trwałe w budowie</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>Zaliczki na środki trwałe w budowie konto 080zaniechane inwestycje</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>- akcje i udziały</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>-</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>					Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku - ZWIĘKSZENIA	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku - ZMNIEJSZENIA	Stan na koniec roku obrotowego	Wartości niematerialne i prawne					Środki trwałe					Środki trwałe w budowie					Zaliczki na środki trwałe w budowie konto 080zaniechane inwestycje					Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:					- akcje i udziały					-									
Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku - ZWIĘKSZENIA	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku - ZMNIEJSZENIA	Stan na koniec roku obrotowego																																														
Wartości niematerialne i prawne																																																		
Środki trwałe																																																		
Środki trwałe w budowie																																																		
Zaliczki na środki trwałe w budowie konto 080zaniechane inwestycje																																																		
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:																																																		
- akcje i udziały																																																		
-																																																		
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość nie dotyczy																																																	
	<table><tr><td colspan="2">Wartość gruntów użytkowanych wieczystość</td></tr><tr><td>Wyszczególnienie</td><td>Stan na koniec roku obrotowego</td></tr><tr><td>Powierzchnia (m2)</td><td></td></tr><tr><td>Wartość (w zł)</td><td></td></tr></table>					Wartość gruntów użytkowanych wieczystość		Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	Powierzchnia (m2)		Wartość (w zł)																																						
Wartość gruntów użytkowanych wieczystość																																																		
Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego																																																	
Powierzchnia (m2)																																																		
Wartość (w zł)																																																		
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu nie dotyczy																																																	
	<table><tr><td colspan="5">Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę</td></tr><tr><td>Grupa wg KŚT</td><td>Stan na pierwszy dzień roku obrotowego</td><td>Zmiana w ciągu roku - ZWIĘKSZENIA</td><td>Zmiana w ciągu roku - ZMNIEJSZENIA</td><td>Stan na ostatni dzień roku obrotowego</td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>RAZEM</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>					Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę					Grupa wg KŚT	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zmiana w ciągu roku - ZWIĘKSZENIA	Zmiana w ciągu roku - ZMNIEJSZENIA	Stan na ostatni dzień roku obrotowego											RAZEM																								
Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę																																																		
Grupa wg KŚT	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zmiana w ciągu roku - ZWIĘKSZENIA	Zmiana w ciągu roku - ZMNIEJSZENIA	Stan na ostatni dzień roku obrotowego																																														
RAZEM																																																		
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych: nie dotyczy																																																	
	<table><tr><td>Wyszczególnienie</td><td>Stan na koniec roku obrotowego Łączna liczba</td><td>Stan na koniec roku obrotowego Wartość bilansowa</td></tr><tr><td>Akcje</td><td></td><td></td></tr><tr><td>Udziały</td><td></td><td></td></tr><tr><td>Dłużne papiery wartościowe</td><td></td><td></td></tr><tr><td>Inne papiery wartościowe</td><td></td><td></td></tr><tr><td>RAZEM</td><td></td><td></td></tr></table>					Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego Łączna liczba	Stan na koniec roku obrotowego Wartość bilansowa	Akcje			Udziały			Dłużne papiery wartościowe			Inne papiery wartościowe			RAZEM																													
Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego Łączna liczba	Stan na koniec roku obrotowego Wartość bilansowa																																																
Akcje																																																		
Udziały																																																		
Dłużne papiery wartościowe																																																		
Inne papiery wartościowe																																																		
RAZEM																																																		

1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych): nie dotyczy					
	Odpisy aktualizujące wartość należności za rok zakończony 31.12..... r.					
	Wyszczególnienie		Odpisy aktualizujące wartość należności - Długoterminowych		Odpisy aktualizujące wartość należności - Krótkoterminowych	
	Stan na początek roku obrotowego					
	Zwiększenia					
	Wykorzystanie (spłacone)					
	Rozwiązanie (szczególne przypadki np. Śmierć, umorzenie, przedawnienie)					
	Stan na koniec roku obrotowego					
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: nie dotyczy					
	Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
	Rezerwa na toczące się postępowanie w sprawie					
	Rezerwa na grunty zajęte pod drogami - specustawa					
						
	RAZEM					
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:					
	Zobowiązania długoterminowe					
	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty – Powyżej 1 roku do 3 lat	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty – Powyżej 3 roku do 5 lat	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty – Powyżej 5 lat	RAZEM	
	Kredyty i pożyczki					
	Emisja obligacji					
	Inne zobowiązania finansowe					
	Pozostałe zobowiązania długoterminowe					
	RAZEM					

1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego: nie dotyczy			
	Kwalifikacja umowy leasingu ma wpływ na określenie poziomu zadłużenia jednostki.			
	Wyszczególnienie		Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku obrotowego	
	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy			
	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny			
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: nie dotyczy			
	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia
				Hipoteki
				Zastaw....
				
	RAZEM			
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń: nie dotyczy			
	Zobowiązania warunkowe - stan na koniec roku obrotowego			
	Zobowiązanie warunkowe	Stan na 31.12.(np.2021) roku poprzedniego zamkniętego		Stan na 31.12. (np. 2022) roku zamykanego
	Gwarancje i poręczenia			
	Kaucje i wadia			
				
	RAZEM			
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie: Otrzymana darowizna zestaw AED, półautomatyczny defibrylator (03.09.2022) wartość zestawu 7 353,00zł amortyzacja 1 839,60zł stan na 31.12.2023- 5 513,40zł			
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie: nie dotyczy			

	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń						
	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)		Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami		
							
							
	RAZEM						
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: 0,00						
	-odprawa emerytalna 0,00 - nagroda jubileuszowa 0,00						
1.16.	inne informacje: nie dotyczy						
2.							
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: nie dotyczy						
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym: nie dotyczy						
	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie						
	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w roku ubiegłym Ogółem	Koszt wytworzenia w roku ubiegłym w tym: odsetki	Koszt wytworzenia w roku ubiegłym w tym: różnice kursowe	Koszt wytworzenia w bieżącym roku - Ogółem	Koszt wytworzenia w bieżącym roku - w tym: odsetki	Koszt wytworzenia w bieżącym roku - w tym: różnice kursowe
	Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym						
	Środki trwałe w budowie						
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: nie dotyczy						
	Przychody i koszty występujące incydentalnie						
	Wyszczególnienie	w roku ubiegłym		w roku bieżącym			
	Przychody występujące incydentalnie, w tym:						
	1) losowe – pożar – odszkodowania						
	2) pozostałe – darowizna						
	3) pozostałe-dodatek energetyczny	0		0			
	Koszty występujące incydentalnie, w tym:						
	1) losowe – pożar – wartość strat						
	2) losowe – zalanie– wartość strat						
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych: nie dotyczy						
2.5.	inne informacje: nie dotyczy						

3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki: nie dotyczy

Agata
Bogusławska

Elektronicznie podpisany
przez Agata Bogusławska
Data: 2024.03.20 08:04:04
+01'00'

.....
(główny księgowy)

.....2024-03-19.....
(rok, miesiąc, dzień)

Przemysław
Andrzej
Rogal

Elektronicznie podpisany
przez Przemysław Andrzej
Rogal
Data: 2024.03.20 08:03:01
+01'00'

.....
(kierownik jednostki)

UZASADNIENIE DO ZARZĄDZENIA NR 0050.13.2024

BURMISTRZA MIASTA WOJCIESZÓW

z dnia 3 czerwca 2024 r.

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury, podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Organem zatwierdzającym sprawozdanie finansowe instytucji kultury zgodnie z art. 29 ust.5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej jest organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.